

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

### **1. Деятельность**

ООО «ВолотТехСтрой» зарегистрировано 01.10.2015 года МИФНС №46 по г. Москве. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Оптовая торговля подъемно-транспортными машинами и оборудованием (код ОКВЭД 46.69.3)

### **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

#### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8.3"

#### **2.2. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

#### **2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета**

Бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года, с применением упрощений, установленных для субъектов малого предпринимательства. Отступлений от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчётности допущено не было.

#### **2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

#### **2.5. Учет основных средств и нематериальных активов**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

#### **2.6. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## **2.7. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса**

### **3.1. Запасы**

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 150 642 тыс. руб. (на 31.12.2024: 207 422 тыс. руб.), в том числе:

- сырьё и материалы — 478 тыс. руб.;
- товары для перепродажи — 150164 тыс. Руб.

### **3.2. Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 10 434 тыс. руб. (на 31.12.2024: 10 648 тыс. руб.), в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков — 7 167 тыс. руб.;
- авансы выданные — 4 351 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам — (-2 780 тыс. руб.).

### **3.3. Капитал**

Уставный капитал Организации составляет 1 000 тыс. руб. и полностью оплачен.

Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) по итогам 2025 года составляет 95 154 тыс. руб. (на 31.12.2024: 128 663 тыс. руб.).

### **3.4. Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 41 493 тыс. руб. (на 31.12.2024: 45 054 тыс. руб.), в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками —30 168 тыс. руб.;
- авансы полученные —791 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами — 918 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам — 5 454 тыс. Руб.

## **4. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

### **4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 275 673 тыс. руб. (за 2024 год:449 677 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности составили 313 694 тыс. руб. (за 2024 год:436 203 тыс. руб.)

Себестоимость продаж за 2025 год составила 185 851 тыс. руб. (за 2024 год:319 694 тыс. руб.).

Основные расходов по обычным видам деятельности :

– себестоимость проданных товаров —185 851 тыс. руб.;

– расходы на оплату труда и страховые взносы —96 125 тыс. руб.;

– аренда помещений — 19 117 тыс. руб.;

Убыток за 2025 год составил 33 509 тыс. руб. (за 2024 год Прибыль: 672 тыс. руб.).